

Årsrapport 2019

Vedrørende finanslovskonto § 20.89.15

Udarbejdet af
Dansk Center for Undervisningsmiljø
Januar 2020



dansk
center for
undervisningsmiljø
viden til praksis



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
1. Påtegning af det samlede regnskab	4
1.1 Årsrapporten omfatter	4
1.2 Påtegning	4
2. Beretning	5
2.1 Præsentation af virksomheden	5
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	11
3. Regnskab	13
3.1 Anvendt regnskabspraksis	13
3.2 Resultatopgørelse	13
3.3 Balancen	15
3.4 Egenkapitalforklaring	16
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen henover året	16
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	17
3.7 Bevillingsregnskabet	17
4. Bilag	18
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	18
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	19
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	19
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	19

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2019 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallerne i tabel 1 til 14 samt i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS' rapportpakke "Årsrapporter 2019". Brugen af fortegn er således i overensstemmelse hermed, så indtægter, overskud og passiver i balancen er opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn. Dette med undtagelse af tabel 11, 12 og 15, hvor underskud er opgjort med negativt fortegn og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle budgettal 2020 er baseret på grundbudget 2020 (inkl. forventet TB).

Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne. Tabeller der er udfyldt med "0" betyder, at der fremstår et tal der er mindre end 50.000 kr. Tabeller der er udfyldt med "-" betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

P

1. Påtegning af det samlede regnskab

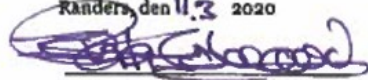
1.1 Årsrapporten omfatter

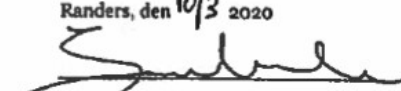
Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Center for Undervisningsmiljø, CVR.nr. 26 55 68 05, er ansvarlig for: § 20.89.15 Dansk Center for Undervisningsmiljø, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

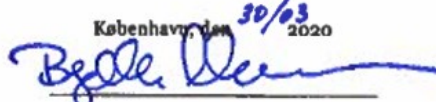
1.2 Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Randers, den 11/3 2020

Kirsten Holmgaard
Bestyrelsesformand

Randers, den 10/3 2020

Jannie Moon Lindskov
Direktor

København, den 30/03 2020

Birgitte Hansen
Departementschef

B

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Dansk Center for Undervisningsmiljø (DCUM) er et statsligt videnscenter, der arbejder for at sikre et godt undervisningsmiljø på alle uddannelsessteder og et godt børnemiljø i alle dagtilbud. DCUM har fokus på den generelle, nationale status for undervisningsmiljø og børnemiljø og fungerer som bindeled imellem forskning og praksis. DCUM omsætter viden til handlingsorienteret praksis, der styrker børns, elevers og studerendes trivsel og læring. DCUM arbejder med de psykiske, fysiske og æstetiske aspekter af såvel børnemiljø som undervisningsmiljø.

DCUM er opdelt i 3 enheder:

- 1) Videnscenter
- 2) National Klageinstans mod mobning (NKMM)
- 3) Tilsyn

Mission

Al aktivitet i DCUM's tre enheder, videnscenter, NKMM og tilsyn, medvirker til at understøtte og udvikle et godt undervisningsmiljø på alle uddannelser og et godt børnemiljø i alle dagtilbud.

Vision

Alle børn, elever og studerende skal opleve gode fysiske, psykiske og æstetiske børne- og undervisningsmiljøer når de er i dagtilbud, i skole og under uddannelse.

Strategi

Videnscenter

Videnscenterets strategiske fokus vil være at gøre eksisterende viden på området tilgængelig for relevante aktører. Videnscenteret udgør ca. 70 pct. af centerets aktiviteter.

DCUM vil:

- årligt være aktive med oplæg eller workshops på gennemsnitligt 4 større konferencer, årsmøder, folkemøder eller tilsvarende.
- arbejde henimod at 35 pct. af DCUM's samlede indtægter vil være eksternt finansieret mod de i dag 18 pct. (2018 tal). DCUM har fået bevilliget eksterne midler til minimum to projekter inden udgangen af 2022.

National Klageinstans mod Mobning

NKMM's strategiske fokus vil være at sikre elever og studerendes ret til et mobbefrit undervisningsmiljø i grundskoler og på ungdomsuddannelser ved at advokere for sikring af elevernes retssikkerhed og ret til det gode undervisningsmiljø. NKMM udgør ca. 15 pct. af centerets aktiviteter.

DCUM vil:

- gennemføre en oplysningskampagne i perioden 2019-2022. Kampagnen er målrettet elever, forældre, fagprofessionelle og forvaltninger.
- etablere strategiske samarbejdsalliancer med minimum tre organisationer.
- udarbejde vejledning og anbefalinger som understøtter korrekt lokalbehandling af klager, så de rette klagesager videregives til behandling i NKMM.

Tilsyn

Tilsynets strategiske fokus vil være at arbejde for elever og studerendes ret til et godt undervisningsmiljø ved at sikre et effektivt og velproportioneret tilsyn. Tilsynet har en holistisk tilgang til arbejdet med det fysiske, psykiske og æstetiske undervisningsmiljø, hvilket afspejler sig i centerets arbejde med vejledning og anbefalinger. Tilsynet vil øge synergien og sammenhængskraften mellem udmøntningen af tilsynet og DCUM's vejledende og rådgivende rolle. Tilsynet udgør ca. 15 pct. af centerets aktiviteter.

DCUM vil:

- styrke sin vejledning og rådgivning og supplere med anbefalinger til best practise.
- udsende retningslinjer med anbefalinger til best practice til samtlige uddannelsesinstitutioner inden udgangen af 2022.
- føre 200 tilsyn inden udgangen af 2022.

Hovedkonto

§ 20.89.15 Dansk Center for Undervisningsmiljø, driftsbevilling.

2.2 Ledelsesberetning

DCUM's bestyrelse og medarbejdere udviklede på bestyrelsesseminaret i 2018 en ny strategi "DCUM 2022 – Nye opgaver – Ny strategi". Udmøntningen af strategien er godt i gang og vi fortsætter arbejdet med at implementere strategien i 2020. Strategien findes på: www.dcum.dk/media/2595/strategi2022.pdf.

Med et rådgivende og vejledende videnscenter, en National Klageinstans mod Mobning (NKMM) og et tilsyn har DCUM i 2019 på forskellig vis været med til at sikre et godt børne- og undervisningsmiljø i landets dagtilbud og på uddannelsesområdet. Vi har haft fokus på at konsolidere vores tilsynsopgave, og NKMM med de erfaringer, vi har gjort os siden august 2017. Derudover har vores videnscenter bidraget med rådgivning, anbefalinger, undersøgelser, konferencer, oplæg, prisoverrækkelser samt viden omsat til handlingsorienterede værktøjer, vejledninger og undervisningsmaterialer. Alle indsatser med det fælles formål at være orienteret mod anvendelighed ude i dagtilbud og på uddannelsesinstitutioner – Viden til Praksis.

DCUM har i 2019 haft yderligere fokus på at skabe synlighed i praksis. Det har resulteret i flere oplæg og workshops vedrørende det psykiske, æstetiske og fysiske undervisningsmiljø og for flere målgrupper. Indholdet i oplæggene har været det gode undervisningsmiljø, forebyggelse af mobning, samt samspillet mellem det psykiske, æstetiske og fysiske undervisningsmiljø.

For en detaljeret gennemgang af DCUMs aktiviteter i videnscenteret, tilsynet og den Nationale Klageinstans mod Mobning henvises der til årsberetningen for 2019: <https://dcum.dk/media/2872/dcum-aarsberetning-2019web.pdf>.

Årets økonomiske resultat

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(1.000 kr. i årets priser)	R2018	R2019	GB2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-14.173	-15.010	-13.992
Ordinære driftsomkostninger	14.150	15.060	14
Resultat af ordinær drift	-103	50	14.048
Resultat før finansielle poster	-103	50	56
Årets resultat	-93	101	100
Balance			
Anlægsaktiver	340	265	
Omsætningsaktiver ekskl. likvide midler	1.232	4.539	
Samlet egenkapital	-582	-481	
Hensættelser	0	0	
Langfristet gæld	-359	-284	
Kortfristet gæld	-2.031	-2.937	
Finansielle nøgletal			
Lånerammen	1.000	1.000	1.000
Træk på låneramme	340	265	189
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	34	26,5	18,9
Bevillingsandel i pct.	80	74	73
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	18,2	18,7	17,2
Årsværkspris i 1.000 kr.	522	579	577

Årets resultat viser et underskud på kr. 100.741, heraf stammer et underskud på kr. 116.527 fra almindelig virksomhed, som kommer af øgede udgifter til efteruddannelse af medarbejdere. Dertil kommer et overskud på kr. 15.516 fra IDV. Der er i årets løb modtaget tilsagn til at bruge kr. 100.000 af det opsparede resultat. Under hensyn hertil anses resultatet for tilfredsstillende.

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 26,5pct. pr. 31.12 2019. Faldet i udnyttelsesgraden i forhold til 2018 kan henføres til, at der afskrives på de udgifter, der var i 2018 på indretning af lejede lokaler i forbindelse med flytning af centret.

Bevillingsandelen ligger i 2019 på 74pct.

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonti, drift

(Mio. Kr.)		Bevilling			Regnskab	Akkumuleret overført
		FL	TB	Finansårets Bevilling i alt		Overskud ultimo
I alt	Udgifter	12,7	0	12,7	15,1	0,4
	Indtægter	-1,6	0	-1,6	-3,9	

Der er ingen administrerede ordninger eller anlægsbevillinger.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgaver (beløb i 1000 kr.)	Indtægtsført Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-1.776	0	3.219	33
1: Opbygning af viden om arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-1.887	-6	1.841	19
2: Udvikle handlingsorienterede værktøjer	-2.442	-6	1.864	19
3: Rådgive og vejlede om undervisningsmiljø og børnemiljø	-1.443	-4	1.337	14
4: Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskoler og på ungdomsuddannelser	-2.664	-6	2.056	21
5: Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutioners undervisningsmiljø	-888	-3	924	10
IDV-opgaver	-	-3.885	3.870	-15
I alt	-11.100	-3.910	15.111	101

Der er foretaget regnskabsregistrering fordelt på generel ledelse og administration og på kerneopgaver samt IDV i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om Regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Kerneopgaverne er fordelt ud fra et skøn ud fra årsværksforbrug på de enkelte mål.

Der er en passende balance mellem ressourceforbruget og vægtningen af DCUM's mål (opgaver). Ordinær bevilling udgør t.kr. 11.100.

2.4 Målrapportering

Samlet set vurderes DCUM's mål- og resultatplan som delvist opfyldt.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af Målopfyldelse
Mål 1 Øget kendskab til Den Nationale Klageinstans mod Mobning (NKMM) og reducerede sagsbehandlingstider.	DCUM har i 2019 modtaget min. 169 henvendelser i rådgivningen (svarende til 30 pct. stigning fra 2018) og min. 66 klager (svarende til 30 pct. stigning fra 2018). DCUM har reduceret sagsbehandlingstiden (for andenbehandlings-klagesager) fra 16 til 13 uger (svarende til 18,75 pct.)	29/11 havde vi modtaget 175 henvendelser med spørgsmål til regler eller forståelse samt 120 klager. Sagsbehandlingstiden er gennemsnitligt 19 uger i 2019.	Målet er fuldt opfyldt Målet er ikke opfyldt
Mål 2 Indsamling og udbredelse af viden om arbejdet med det gode undervisningsmiljø på erhvervsskolerne.	Der er afholdt fem interviews med erhvervsskoler og -elever mhp at få øget indsigt i god praksis ved modtagelse af nye elever og afslutning af forløb. Der er afholdt to temadage eller en konference målrettet erhvervsskolerne med emnerne "Den gode modtagelse og afslutning". Målgruppen er ledere, lærere, øvrige ressourcepersoner samt elever.	Der er afholdt 13 interviews med fagpersonale fra forskellige uddannelser (lærere, ledere & pædagogisk personale). Derudover er der afholdt fire fokusgrupper med elever fra eud den 6. maj i Kolding DCUM afholdte Dansk Trivselsforum (DTF) den 9. oktober 2019, målgruppen var eud-uddannelserne, 273 deltog til konferencen.	Målet er fuldt opfyldt Målet er fuldt opfyldt
Mål 3 Øget tilsynsaktivitet for undervisningsmiljø i 2019.	DCUM har gennemført min. 21 standardtilsyn og min. ni enkeltagstilsyn. Gennemførelse af praksisundersøgelse på eudområdet med min. 80 pct. af landets erhvervsskoler samt offentliggørelse af de udledte anbefalinger i 2019.	DCUM har gennemført 21 standardtilsyn (fuldt opfyldt) og seks enkeltagstilsyn (delvist opfyldt). De tre resterende enkeltagstilsyn er indkaldt og materialerne er modtaget. Udtalelsen udarbejdes og sendes ultimo januar. Praksisundersøgelsen fik et svarprocent på 92%. De udledte anbefalinger fra praksisundersøgelsen er offentliggjort på hjemmesiden.	Målet er delvist opfyldt Målet er fuldt opfyldt
Mål 4 Styrkelse af DCUM's økonomistyring.	Afvigelse mellem prognose og realiseret forbrug.	Afvigelsen er beregnet til 0,0pct.	Målet er fuldt opfyldt

Ud af i alt fire mål er to mål fuldt opfyldt og to mål vurderes delvist opfyldt. Mål 2 – indsamling og udbredelse af viden på eud-området samt mål 4 - styrkelse af DCUM's økonomistyring, uddybes i en analyse i det følgende afsnit.

Uddybning af mål 2: DCUM vil indsamle og udbrede viden om arbejdet med det gode undervisningsmiljø på erhvervsskolerne

Formål og målopfyldelse

DCUM har haft et styrket fokus på erhvervsuddannelserne i 2019, som en naturlig opfølgning på EUD-aftalen. Vi vil derfor gerne bidrage med inspiration og vejledning til, hvordan erhvervsskolerne kan arbejde med den gode modtagelse og afslutning. DCUM vil være forum for dialog og formidle viden om det gode undervisningsmiljø samt give konkrete metoder og værktøjer til brug i praksis. Målet er at udbrede god praksis med et elevperspektiv for øje.

Målet er fuldt opfyldt

DCUM har været i dialog med en lang række erhvervsskoler, personale og elever. I dialogen med sektoren har vi konstateret en stor diversitet blandt uddannelserne. Det betyder, at der findes mange måder at håndtere den gode modtagelse og afslutning på. Til Dansk Trivselsforum, afholdt den 9. oktober 2019, formidlede DCUM eksempler fra god praksis til inspiration for deltagerne. Det var eksempler fra god praksis generelt i undervisningsmiljøerne, den gode opstart og den gode afslutning. Derfor betragtes målet som fuldt opfyldt.

Opmærksomhedspunkter og læring

I arbejdet med erhvervssektoren har vi erfaret, grundet sektorens kompleksitet, at det er tidskrævende at afdække sektoren og skabe generaliserbare eksempler fra praksis. Dette skyldes, at uddannelserne er vidt forskellige samt at der pga. geografi kan være vidt forskellige udfordringer og muligheder. Som et alternativ til dette vil DCUM i højere grad betragte sektoren som klynger og beskæftige os med konkrete emner på uddannelserne. Eksempelvis vil vi i 2020 beskæftige os med emnet ”piger i metal fag”, som en del af STEM projektet støttet af Erhvervsstyrelsen og EU's socialfond.

Uddybning af mål 4: Styrkelse af DCUM's økonomistyring

Formål og målopfyldelse

DCUM har i 2019 haft fokus på skærpet økonomistyring. Dette er sket ved at styrke interne processer for økonomisk opfølgning. Målsætningen har været, at afvigelsen mellem realiseret forbrug for året og forventede forbrug for året ved månedsopfølgningen for maj måned var maksimal 2-pct.

Målet er fuldt opfyldt

DCUM har haft en afvigelse på 0,0pct. mellem prognosen for månedsopfølgningen for maj måned og det realiserede forbrug. Forventet forbrug ved månedsopfølgningen for maj måned var på kr. 11.200.000 og det realiserede forbrug for 2019 ender på kr. 11.200.742.

2.5 Forventninger til det kommende år

Centret har udviklet sig fra udelukkende at være et videns- og formidlingscenter til i 2019 også at være en udøvende myndighed. Denne udvikling stiller krav til interne arbejdsgange, kommunikation og

samarbejde. Det er hensigten med centrets strategi at sikre bestyrelsens og ledelsens fortsatte fokus på en succesfuld løsning af såvel eksisterende som nye kerneopgaver frem til 2022.

Videnscenter

DCUM vil fortætte arbejdet med at sætte fokus på undervisningsmiljø og inddragelse af eleverne i dette arbejde. Det sker bl.a. ved at udvikle og tilbyde uddannelse af elever til undervisningsmiljørepræsentanter støttet af øvrige værktøjer med fokus på det gode undervisningsmiljø. Vores aktiviteter skal fortsat inddrage og opprioritere børnenes, elevernes og de studerendes perspektiv.

Derudover vil vi have fokus på at eksekvere vores strategi omkring ekstern finansiering, herunder IDV-ydelser og fondsarbejde.

Den Nationale Klageinstans mod mobning

DCUM's rådgivning i sager omhandlende mobning eller lignende viser, at der ofte er tale om langstrakte, svære og konfliktfyldte situationer på skolerne. I forlængelse af dette, viser godt to års arbejde med Den Nationale Klageinstans mod Mobning (NKMM), at der stadig er et stort behov for, at det fællesskabsorienterede mobbesyn forankres i skolernes pædagogiske arbejde, hvilket ikke er tilfældet i flere af de klagesager, som vi behandler i dag.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at der er brug for yderligere udbredelse af og kendskab til handlepligterne i Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø, kapitel 1a samt yderligere udbredelse af det fællesskabsorienterede mobbesyn. Formålet er, at skolerne bliver bedre til at håndtere mobning eller lignende efter lovgivningen, så flest mulige situationer håndteres lokalt og kvalificeret.

Tilsyn

DCUM vil i 2020 flytte tilsynets ressourcer fra de nuværende standardtilsyn til praksisundersøgelsen. Praksisundersøgelsen skal være målrettet grundskoler, ungdomsuddannelser samt voksen- og videregående uddannelser. Praksisundersøgelsen vil undersøge uddannelsesinstitutionernes overholdelse af bestemmelserne i Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø, kap. 1, 3 og 4 samt kap. 1a for grundskoler og ungdomsuddannelser.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år.

(Hele kr. 1.000)	Regnskab	Grundbudget
	2019	2020
Bevillinger og øvrige indtægter	-15.010	-13.992
Udgifter	15.111	14.092
Resultat	101	100

Der forventes stort set balance mellem indtægter og udgifter i 2020

R

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

DCUM følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6 viser DCUM's resultatopgørelse for 2018 og 2019 samt grundbudget for 2020.

Tabel 6: Resultatopgørelse

-1.000 kr.	R2018	R2019	GB 2020
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling og TB	-11.500	-11.100	-11.000
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevilling	-	-	-
Indtægtsført bevilling i alt	-11.500	-11.100	-11.000
Salg af varer og tjenesteydelser			-2.992
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-2.613	-3.234	
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-140	-676	
Ordinære driftsindtægter i alt	-14.253	-15.010	-13.992
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	415	577	
Forbrugsomkostninger i alt	415	577	598

Personaleomkostninger			
Lønninger	8.451	9.664	
Pension	1.302	1.514	
Lønrefusion	-259	-343	
Andre personaleomkostninger	-	-	
Personaleomkostninger i alt	9.494	10.835	9.817
Andre ordinære driftsomkostninger	4.203	3.573	3.558
Af- og nedskrivninger	38	75	75
Ordinære driftsomkostninger i alt	14.150	15.060	14.048
Resultat af ordinær drift	-103	50	57
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	10	51	44
Ekstraordinær poster			
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-93	101	100

Note: Der er foretaget afrundinger i tabellen.

Årets resultat viser et underskud på kr. 100.742.

Der har i 2019 været en stigning i lønudgifter fra t.kr. 8.451 til t.kr. 9.664, denne stigning skyldes øgede lønudgifter i forbindelse med flere store IDV projekter i 2019.

Tablet 7: Resultatdisponering af årets overskud (1.000 kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-101

Note: I bogføringen af årets resultatdisponering er der en difference på 270,00 kr. Differencen vil blive korrigeret i 2020.

Årets økonomiske resultat er opnået gennem en afvejning og prioritering af centrets opgaver og de økonomiske midler centret har haft til rådighed.

Årets resultat ses som udtryk for, at DCUM i 2019 i det store og hele har været i stand til at gennemføre de planlagte aktiviteter, jf. afsnit 2. Resultatet findes tilfredsstillende.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2018	2019	Note	Passiver (1.000 kr.)	2.018	2.019
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	116	116
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Overført overskud	466	365
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Egenkapital i alt	582	481
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Materielle anlægsaktiver				Langfristede gældsposter		
2	Grunde, arealer og bygninger	-	-		FF4 langfristet gæld	359	283
	Inventar og IT-udstyr	340	265		Langfristede gæld i alt	359	283
	Materielle anlægsaktiver i alt	340	265		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	468	331
	Statsforskrivning	116	116		Anden kortfristet gæld	418	1.267
	Anlægsaktiver i alt	456	381		Skyldige feriepenge	1.145	1.340
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter i alt	2.031	2.938
	Tilgodehavender	1.147	4.438		Gæld i alt	2.390	3.221
	Periodeafgrænsningsposter	85	101		Passiver i alt	2.972	3.702
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	1.667	1.265				
	FF7 Finansieringskonto	-383	-2.483				
	Likvide beholdninger i alt	1.284	-1.218				
	Omsætningsaktiver i alt	2.516	3.321				
	Aktiver i alt	2.972	3.702				

Stigningen i balancesum pr. 31.12.2019 i forhold til 31.12.2018 kan i al væsentlighed henføres til en stigning i tilgodehavender med kr. 3.291.000, som følge tilgodehavende debitor fra IDV. Betalingen af tilgodehavender er sket primo 2020.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital (1.000 kr.)	2018	2019
Startkapital primo	-116	-116
Startkapital ultimo	-116	-116
Overført overskud primo	-373	-466
+/- Overført fra årets resultat	-93	101
Overført overskud ultimo	-466	-365
Egenkapital ultimo	-582	-481

DCUM har en startkapital på 116.000 kr., som er udgjort af statsforskrivningen. Primo 2019 var der et overført overskud på 466.119 kr. Efter resultatdisponeringen af årets underskud på kr. 100.742 er det overførte overskud ultimo 2019 på kr. 365.377. Den samlede egenkapital ultimo 2019 er 481.377 kr.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen henover året

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2019 1.000 kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	265
Låneramme på FL19	1.000
Udnyttelsesgrad i pct.	26,5

DCUM har pr. 31. december 2019 immaterielle og materielle anlægsaktiver på i alt 265 t.kr. Lånerammen udmeldt på Finansloven er 1.000 t.kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 26,5 pct.

Ultimo 2019 var der en difference mellem værdien af de immaterielle og de materielle anlægsaktiver og FF4-kontoen på kr. 18.900. Der flyttes midler mellem FF7- og FF4-kontoen efter udgangen af regnskabsperioden i hvert kvartal, så alle kvartalets bogførte anlægsaktiver tælles med og der vil derfor altid være en difference mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen ved udgangen af et kvartal. Afstemningen mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen og den dertilhørende likviditetsoverførsel er foretages primo 2020.

Da FF5-kontoen først kan afstemmes, når årsregnskabet er afsluttet, svarer gælden på denne konto ikke nøjagtig til summen af de hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne og den kortfristede gæld. Afstemningen og likviditetsoverførslen foretages i 1. kvartal 2020.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	20.89.15 (1.000 kr.)
Lønsumsloft FL	6.800
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	8.100
Lønforbrug under lønsumsloft	7.511
Difference (mindreforbrug)	589
Akk. opsparing ult. 2018	-536
Akk. opsparing ult. 2019	53

DCUM har i 2019 samlet haft personaleomkostninger på t.kr. 10.335, hvoraf t.kr. 3.324 vedrører IDV. Herefter udgør lønforbrug under lønsumsloft t.kr. 7.511.

Der er i 2019 lavet en korrektion af akkumuleret opsparing ultimo 2018 i forhold til årsrapporten for 2018, da der i denne tabel manglede registrering af lønsumsforbruget for 2017. Tabel 11 i årsrapporten for 2018 viste et akkumuleret forbrug på lønsum t.kr. -155. Den faktiske akkumulerede opsparing på lønsum var t.kr. -536.

DCUM har i 2019 fået øget bevillingen på lønsumsloftet med t.kr. 700 og derudover fået bevilliget yderligere t.kr. 600 til at dække det eksisterende underskud på den akkumulerede lønsumsforbrug jf. tabel 11, således at det fremtidige lønsumsloft udgør 71 pct. af centrets nettodriftsbevilling. Det svarer til niveauet for lignende institutioner på andre ministerområder.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§20.89.15. Dansk Center for Undervisningsmiljø, driftsbevilling)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	kr.1.000	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse
20.89.15	Dansk Center for Undervisningsmiljø	Driftsbevilling	Udgifter	12.700	15.111	2.411	101
			Indtægter	-1.600	-3.910	-2.310	

B

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1

Tabel 13: Immaterielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Færdiggjorte udvikl.proj.	Erhvervede Konces. mv.	I alt
Kostpris	-	240	240
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr 31/12 2019	-	240	240
Akkumulerede afskrivninger pr 31/12 2019	-	240	240
Regnskabsmæssigværdi pr 31/12 2019	-	-	-
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Afskrivningsperiode	5 år	3 år	

Note 2

Tabel 14: Materielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Bygninger	IT-udstyr	Inventar og indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris	-	240	425	665
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	93	-	93
Kostpris pr 31/12 2019	-	147	425	572
Akkumulerede afskrivninger pr 31/12 2019	-	147	160	307
Regnskabsmæssigværdi pr 31/12 2019	-	-	265	265
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	-	93	-	93
Årets afskrivninger	-	-	75	75
Afskrivningsperiode	10 år	3 år	10 år	

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15: Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

1.000 kr.	2016	2017	2018	2019
Akkumuleret resultat	-249	-254	-255	-270

Af akkumuleret resultat af indtægtsdækket virksomhed stammer t.kr. 177 fra perioden 2003-2009. Centeret har ikke haft hjemmel til at udføre IDV i 2013 og 2014.

Der har været aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed i 2019 på t.kr. 3.885 resulterende i et overskud på t.kr. 15,5.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Centeret administrerer ikke gebyrordninger.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Der har ikke være tilskudsfinansierede aktiviteter i 2019.